ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

АО «ЛМС»

ЗА 2025 ГОД

Данные пояснения являются частью
бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «ЛМС»
за 2025 год,
составленной в соответствии с российскими
правилами бухгалтерского учета

Содержание

1. Общие сведения 4
2. Учетная политика 5
2.1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности 5
2.2. Вложения во внеоборотные активы 6
2.3. Нематериальные активы 6
2.4. Финансовые вложения 6
2.5. Материально-производственные запасы 7
2.6. Незавершенное производство 7
2.7. Расходы,относящиеся к нескольким отчетным периодам 7
2.8. Расчеты с покупателями, поставщиками, дебиторами, кредиторами 8
2.9. Собственный капитал 9
2.10. Заемные средства 9
2.11. Доходы 10
2.12. Расходы 10
2.13. Расчеты по налогу на прибыль 11
2.14. Оценочные обязательства 11
2.15. Активы и обязательства в иностранных валютах 12
2.16. Инвентаризация имущества и обязательств 12
2.17. Информация по сегментам 13
2.18. Государственная помощь 13
2.19. События после отчетной даты 13
2.20. Изменение оценочных значений 13
2.21. Оценочные резервы 13
3. Информация для обеспечения сопоставимости данных 14
3.1. Изменения учетной политики на следующий отчетный год 14
3.2. Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году 14
4. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса 15
4.1. Основные средства (статья 1150 баланса) 15
4.2. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Баланса) 15
4.3. Отложенные налоговые активы (статья 1180 Баланса) 15
4.4. Запасы (статья 1210 Баланса) 15
4.5. Дебиторская задолженность (статья 1230 Баланса) 16
4.6. Финансовые вложения (статья 1240 Баланса) 16
4.7. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Баланса) 16
4.8. Прочие оборотные активы (статья 1260 Баланса) 17
4.9. Капитал и резервы (статья 1300 Баланса) 17
4.10. Заемные средства (статьи 1410, 1510 Баланса) 18
4.11. Отложенные налоговые обязательства (статья 1420 Баланса) 18
4.12. Кредиторская задолженность (статья 1450, 1520 Баланса) 18
4.13. Оценочные обязательства (статьи 1430, 1540 Баланса) 19
4.14. Прочие обязательства (статьи 1550 Баланса) 19

5. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах. 19

5.1. Доходы от обычных видов деятельности 19
5.2. Расходы по обычным видам деятельности 19
5.3. Прочие доходы и расходы 20
5.4. Расходы по налогу на прибыль 21
5.5. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода 22
5.6. Прибыль на акцию 22
6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств 23
7. Связанные стороны 23
8.Обеспечения обязательств и платежей 25
9.Информация по сегментам 25
10.Прекращаемая деятельность 26
11.Государственная помощь 26
12.Условные факты хозяйственной деятельности 26
13.События после отчетной даты 28

Данные пояснения составлены к бухгалтерской отчетности за 2025 год К/1 от 31.03.2026г. Данная пересмотренная годовая бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную годовую бухгалтерскую отчетность от 02.02.2026г. Основанием для пересмотра послужило выявление технической ошибки при заполнении строки 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах за 2025 год. На итоговые суммы бухгалтерской отчетности данная ошибка не повлияла. На дату представления пересмотренной годовой бухгалтерской отчетности отчетность не утверждена Общим собранием акционеров

1. Общие сведения

1. Название и реквизиты Общества:

1. Полное название:	Акционерное общество «ЛИМАКМАРАЩСТРОЙ»
2. Сокращенное название:	АО «ЛМС»
3. ИНН	9710080007
4. Дата регистрации:	28.11.2019
5. Юридический адрес:	125047, г. Москва, пер. Лесной 4-й, 4, пом. I, Ком. 55
6. Почтовый адрес:	125047, г. Москва, пер. Лесной 4-й, 4, пом. I, Ком. 55
7. Телефон / факс:	+7 (495) 626-40-50

2. Основной государственный регистрационный номер – 1197746698885.

3. Численность персонала Общества:

1. По состоянию на 31 декабря 2025 года – (1 077) одна тысяча семьдесят семь
2. По состоянию на 31 декабря 2024 года – (1 698) одна тысяча триста двадцать восемь
3. По состоянию на 31 декабря 2023 года – (1 328) одна тысяча двести сорок девять

4. Основные виды деятельности Общества:

1. Строительство жилых и нежилых зданий

Дополнительные виды экономической деятельности

2. Производство огнеупорных изделий
3. Производство цемента
4. Производство изделий из бетона для использования в строительстве
5. Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения

5. Сведения о реестродержателе:

1. Наименование:	АО ВТБ РЕГИСТРАТОР
2. Место нахождения:	127015, Москва г, Правды ул, дом 23
3. Почтовый адрес:	127015, Москва г, Правды ул, дом 23
4. Телефон / факс:	+7 (495) 7874483

6. Сведения об аудиторе:

1. Наименование:	ООО "АИФ"
2. Место нахождения:	143026, Московская область, г.о. Одинцовский, рп Новоивановское, ул. Агрохимиков, дом 19, помещение 2

1. Наименование:	ООО "АИФ"
3. Членство в СРО:	в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»
4. Регистрационный номер в СРО:	12306239010

7. Совет директоров Общества

Функции совета директоров осуществляет общее собрание акционеров.

8. Обособленные структурные подразделения:

- АО «ЛМС» г. Черняховск (КПП 391445001), дата открытия- 28.09.2021г.;
- АО «ЛМС» г. Воронеж (КПП 362545001), дата открытия- 10.01.2022г.;
- АО «ЛМС» г. Пермь (КПП 590245001), дата открытия- 21.03.2022г.;
- АО «ЛМС» г. Москва (р-н Хорошёво-Мнёвники) (КПП 773445003), дата открытия- 23.06.2022г.;
- АО «ЛМС» г. Москва (Остров 7) (КПП 773445002), дата открытия- 06.11.2025г.;
- АО «ЛМС» - Минеральные Воды (КПП 263045001), дата открытия- 19.04.2023г.;
- АО «ЛМС» - Тюмень (КПП 720345001), дата открытия- 19.04.2023г.;
- АО «ЛМС» - Жатай (Якутия) (КПП 140045001), дата открытия- 01.06.2023г.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой АО «ЛМС» на 2025 год, утвержденной приказом генерального директора от 29.12.2024, соответствующей требованиям федеральных стандартов бухгалтерского учета и отраслевым стандартам бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за отчетный период. Существенность ошибка составляет 5 и более процентов исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Учетная политика АО «ЛМС» (далее - Общество) включает следующие основные положения.

2.1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

К основным средствам относятся активы, стоимость которых составляет более 100 тыс. руб., срок службы которых превышает 12 месяцев, используемые при производстве продукции, оказании услуг или для управленческих нужд Общества и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств, приобретенные за плату или созданные собственными силами, принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая формируется как сумма фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление, доставку и доведение до состояния, пригодного для использования, за исключением НДС.

Затраты, связанные с реконструкцией, модернизацией, дооборудованием основных средств, увеличивают первоначальную стоимость основных средств при условии

улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств.

Начисление амортизации линейным способом производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

По земельным участкам и объектам природопользования амортизация не начисляется.

Затраты на проведение всех видов ремонта основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

2.2. Вложения во внеоборотные активы

К капитальным вложениям во внеоборотные активы Общество относит вложения в приобретение объектов основных средств, земельных участков, объектов природопользования, нематериальных активов, оборудования для установки.

Вложения в строительство учитываются в соответствии с технологической структурой затрат по объектам строительства. Под объектом строительства понимается отдельно стоящее здание, сооружение либо очередь строительства с прилегающими к нему инженерными сетями и общеплощадочными работами (вертикальная планировка, благоустройство, озеленение).

Общие капитальные затраты распределяются между объектами строительства пропорционально сметной стоимости зданий (сооружений).

При приобретении объектов основных средств – оборудования, машин, инструмента, инвентаря и других объектов основных средств, не требующих монтажа, а также при приобретении земельных участков, объектов природопользования, нематериальных активов капитальные вложения учитываются по фактическим затратам на их приобретение.

Оборудование, требующее монтажа и предназначенное для установки в строящихся объектах, принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения, складывающейся из стоимости по ценам приобретения и расходов по приобретению и доставке этих ценностей на склад.

2.3. Нематериальные активы

Нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

2.4. Финансовые вложения

В состав финансовых вложений Общества входят:

- предоставленные займы;

-денежные средства на депозитных счетах.

2.5. Материально-производственные запасы

К материально-производственным запасам (далее – МПЗ) Общества отнесены: сырье и материалы, используемые при выполнении работ, производстве продукции, оказании услуг.

Сырье и материалы учитываются без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» с выделением однородных групп (субсчетов).

Материально-производственные запасы принимаются к учету в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением, доставкой и доведением до состояния, в котором они пригодны к использованию, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их стоимость списывается по средней себестоимости.

2.6. Незавершенное производство

Незавершенное производство отсутствует.

Выручка и расходы по договорам строительного подряда признаются способом «по мере готовности», если финансовый результат (прибыль или убыток) на отчетную дату может быть достоверно определен (п. 17 ПБУ 2/2008).

Для признания выручки и расходов способом «по мере готовности» определяется величина степени завершенности работ на отчетную дату (п.п. 20-21 ПБУ 2/2008). Степень завершенности работ для определения выручки и расходов по договору способом «по мере готовности» определяется по выполненному на отчетную дату объёму работ в общем объёме работ по договору.

Доходы и расходы распределяются для целей налогового учета пропорционально степени завершенности строительных работ на отчетную дату (п. 2 ст. 271 НК).

2.7. Расходы, относящиеся к нескольким отчетным периодам

В качестве расходов, относящихся к нескольким отчетным периодам, в Обществе учитываются следующие виды активов:

- активы, которые учитываются в качестве расходов, относящихся к нескольким отчетным периодам, согласно нормам действующих положений по бухгалтерскому учету (ПБУ);
- расходы, которые должны обоснованно распределяться между отчетными периодами в соответствии с п. 19 ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н, – расходы, обуславливающие получение доходов в течение нескольких отчетных периодов, или расходы, по которым связь с доходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем.

Не признаются расходами, относящимся к нескольким отчетным периодам, расходы, которые не отвечают критериям признания актива в бухгалтерском учете, так как не могут принести Обществу будущие экономические выгоды. Такие суммы должны быть списаны на уменьшение финансового результата отчетного периода в момент осуществления.

Расходы, относящиеся к нескольким отчетным периодам, подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В бухгалтерской отчетности расходы, относящиеся к нескольким отчетным периодам, отражаются в соответствии с условиями признания соответствующих активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету:

- Расходы, относящиеся к нескольким отчетным периодам, в виде переходящих расходов, имеющих отношение к получению доходов в определенный или неопределенный момент в будущем (расходы по договору подряда, понесенные в связи с предстоящими работами, по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» раздела I «Внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса (в зависимости от характера расходов – незавершенное производство или незавершенное строительство) или по строкам 1260 «Прочие оборотные активы» раздела II «Оборотные активы» (в зависимости от сроков пользования);
- Расходы, относящиеся к нескольким отчетным периодам, в виде неисключительных прав на программные продукты (разовых платежей за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности) – по строкам 1260 «Прочие оборотные активы» раздела II «Оборотные активы» или 1190 «Прочие внеоборотные активы» раздела I «Внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса (в зависимости от сроков пользования).

2.8. Расчеты с покупателями, поставщиками, дебиторами, кредиторами

Учет расчетов с покупателями (заказчиками) производится:
- по каждому договору с покупателями (заказчиками) в разрезе договоров,
- по авансам полученным в разрезе каждого договора с покупателем (заказчиком),
- по каждому договору с покупателями (заказчиками) в разрезе гарантийных удержаний.

Учет расчетов с поставщиками (подрядчиками) производится:
- по каждому поставщику (подрядчику) за полученные товарно-материальные ценности, принятые выполненные работы и потребленные услуги по доставке или переработке материальных ценностей в разрезе договоров,
- по гарантийным удержаниям с подрядчиками,
- по авансам выданным.

Учет расчетов с персоналом ведется по сотрудникам в разрезе операций по оплате труда, выплате прочих доходов, выдаче подотчетных сумм, прочих операций.

Учет задолженности дебиторов и кредиторов производится в разрезе расчетов: по страхованию; по претензиям; по причитающимся дивидендам и другим доходам; по депонированным суммам; с прочими дебиторами и кредиторами.

Задолженность по расчетам отражается в отчетности с учетом НДС и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Суммы выданных Обществом авансов и предварительной оплаты работ и услуг, связанных со строительством и приобретением внеоборотных активов, учитываются в Бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность», а по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» с расшифровкой при существенности.

На отчетную дату дебиторская задолженность по выданным Обществом авансам и предварительной оплате товаров, работ, услуг, имущественных прав отражается в бухгалтерской отчетности в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость,

подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством (счет 76.ВА «НДС по авансам и предоплатам выданным»).

На отчетную дату кредиторская задолженность Общества по полученным авансам и предварительной оплате в счет предстоящих поставок товаров, работ, услуг, имущественных прав отражается в бухгалтерской отчетности в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством (счет 76.АВ «НДС по авансам и предоплатам»).

2.9. Собственный капитал

Уставный капитал Общества создается на основании учредительных документов.

Нераспределенная прибыль Общества формируется за счет остатка прибыли прошлых лет и отчетного периода после уплаты налога на прибыль и прочих налогов, а также ее использования на создание резервов, покрытие убытков, выплату дивидендов и прочее.

Дивиденды к выплате признаются как обязательства и вычитаются из суммы нераспределенной прибыли на отчетную дату, если объявлены до отчетной даты включительно. Дивиденды к выплате, объявленные после отчетной даты, раскрываются в бухгалтерской отчетности как события после отчетной даты.

2.10. Заемные средства

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам подразделяется на:

- краткосрочную задолженность, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев;
- долгосрочную задолженность, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

Долгосрочные заемные средства в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней в учете Общества переводятся из долгосрочной задолженности в краткосрочную.

В отчетности Долгосрочные заемные средства в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней переводятся Обществом из долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договоре.

Включение заемщиком дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Затраты по полученным кредитам (займам), использованным на приобретение и (или) строительство инвестиционного актива, включаются в первоначальную стоимость этого актива при условии возможного получения организацией в будущем экономических выгод или в случае, когда наличие инвестиционного актива необходимо для управленческих нужд организации. Затраты по полученным кредитам (займам) включаются в стоимость инвестиционного актива до момента ввода его в эксплуатацию.

Проценты, дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

2.11. Доходы

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от:

– выполнения строительно-монтажных работ.

Выручка от выполнения строительно-монтажных работ признается методом начисления по мере реализации продукции (оказания услуг) и перехода прав собственности к покупателю и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы по договорам строительного подряда, даты начала и окончания которых приходятся на разные отчетные периоды, отражаются в учете методом «по мере готовности» по дебету счета 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам» в корреспонденции со счетом 90 «Продажи».

Степень завершенности работ для определения выручки и расходов по договору способом «по мере готовности» определяется по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору. Степень завершенности по доле объема выполненных работ определяется с помощью экспертной оценки на основании данных формы № КС-3.

Прочими доходами являются доходы, связанные с предоставлением за плату во временное владение и пользование своих активов по договору аренды, продажей активов Общества, прочая реализация, получением процентов, выявлением прибыли прошлых лет и списанием дебиторской задолженности, нереальной для взыскания, возмещение ущерба, признанного должниками, возврат страховой премии, положительными курсовыми разницами, штрафами и пени полученными, прочими доходами. Прочие доходы признаются доходами отчетного периода.

2.12. Расходы

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на прямые и косвенные.

Учет прямых расходов осуществляется по видам деятельности в соответствии с учетом доходов, по местам их возникновения (цехам, участкам, подразделениям), элементам и статьям расходов, а также с учетом группировки по объектам.

К прямым расходам относятся:

– все материальные расходы на приобретение сырья и материалов, непосредственно используемых при проведении строительных работ на объекте, кроме общехозяйственных и общепроизводственных материальных затрат;

– расходы на оплату труда строительных рабочих, непосредственно осуществляющих СМР;

– суммы страховых взносов во внебюджетные фонды, начисленные на заработную плату персонала, участвующего в строительно-монтажных работах;

– суммы начисленной амортизации по основным средствам, непосредственно используемым в строительстве;

– расходы на СМР, выполненные субподрядчиками по конкретному объекту

строительства;
– плата за аренду строительной техники, привлеченной для выполнения работ на конкретном объекте.

К косвенным расходам относятся все иные расходы, осуществленные в отчетном периоде (кроме прочих расходов). При этом косвенные расходы в конце каждого отчетного периода полностью списываются на результаты продаж продукции (работ, услуг) за данный период: по дебету счета 90 «Продажи» и кредиту счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Прочими расходами являются расходы, связанные с продажей активов Общества, обслуживанием заемных средств, социальными и благотворительными обязательствами, убытками прошлых лет, от списания просроченной дебиторской задолженности и изношенных основных средств, отрицательными курсовыми разницами, резервы по сомнительным долгам, услуги банка, штрафами, пени, рекламными и прочими расходами. Прочие расходы признаются расходами отчетного периода.

2.13. Расчеты по налогу на прибыль

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль, подлежащие погашению в последующие отчетные периоды, балансовым методом.

Налог на прибыль складывается из двух показателей — текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. Текущий налог на прибыль определяется по данным налогового учёта, а отложенный налог на прибыль формирует отложенные налоговые активы и обязательства, которые формируются на конец месяца по каждому активу или обязательству.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

В Бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 25 %.

2.14. Оценочные обязательства

Оценочным обязательством признается обязательство Общества с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения. Оно может возникнуть:

- из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;
- в результате действий Общества, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений Общества указывают другим лицам, что Общество принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что Общество выполнит такие обязанности.

Величина признанного оценочного обязательства относится в зависимости от его характера на расходы по обычным видам деятельности, на прочие расходы или включается в стоимость актива.

Величина оценочного обязательства определяется Обществом на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни Организации, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов.

При оценке величины оценочных обязательств по оплате отпуска работникам Общества используются информация о среднедневном заработке на отчетную дату и количестве неиспользованных дней отпуска по каждому сотруднику.

Величина оценочного обязательства по оплате отпуска работникам определяется с учетом страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по вознаграждениям работникам в соответствии с действующим законодательством РФ.

Величина оценочного обязательства подлежит регулярному пересмотру. При наступлении новых событий, связанных с оценочным обязательством, а также в конце отчетного года, Общество проверяет обоснованность признания и величину оценочного обязательства. Любые корректировки в отношении оценочного обязательства подлежат отражению перспективно как изменение оценочного значения.

В случае недостаточности суммы признанного оценочного обязательства, затраты Общества по погашению обязательства отражаются в бухгалтерском учете Общества в общем порядке.

2.15. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком РФ и действующий в день совершения операции.

Курсовые разницы, возникающие по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счет прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком РФ, на отчетные даты составил:

Валюта	Курс, руб. на единицу валюты		
	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Доллар США	89,6883	101,6797	78,2267
Евро	99,1919	106,1028	92,0938

2.16. Инвентаризация имущества и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Инвентаризация имущества проводится по его местонахождению и материально-ответственному лицу. Инвентаризация проводится ежегодно.

Результаты инвентаризации отражаются в учете и отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация, а по годовой инвентаризации – в годовой бухгалтерской отчетности.

2.17. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и оценивает результаты деятельности, производит инвестиции и принимает стратегические решения по результатам анализа рентабельности Общества в целом. Поэтому в составе бухгалтерской отчетности информация по сегментам не раскрывается.

2.18. Государственная помощь

Государственная помощь Обществу отсутствует.

2.19. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Событием после отчетной даты признается также объявление годовых дивидендов по результатам деятельности акционерного общества за отчетный год.

Если стоимостная оценка события после отчетной даты составляет 5 % и более по отношению к общему итогу соответствующих данных за отчетный год, то эта сумма признается существенной и отражается в бухгалтерской отчетности Общества.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество оценивает последствия события после отчетной даты. При этом в отчетном периоде никакие записи в бухгалтерском учете не производятся.

2.20. Изменение оценочных значений

Изменением оценочного значения является корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в Обществе, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности. Оценочным значением является: величина резервов по сомнительным долгам, под снижение стоимости МПЗ, других оценочных резервов, сроки полезного использования основных средств и нематериальных активов, оценка ожидаемого поступления будущих экономических выгод и др.

Изменение оценочного значения, кроме непосредственно влияющего на величину капитала, подлежит признанию в бухгалтерском учете путем включения в доходы или расходы Общества (перспективно). Изменение оценочного значения, непосредственно влияющее на величину капитала, подлежит признанию путем корректировки соответствующих статей капитала в бухгалтерской отчетности за период, в котором произошло изменение.

2.21. Оценочные резервы

При выполнении соответствующих условий в Обществе создаются следующие оценочные резервы:

- резерв по сомнительным долгам.

Принятый в Обществе порядок расчета величины оценочных резервов следующий.

В отношении резерва по сомнительным долгам:

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги, имущественные права, выданные авансы и по прочей дебиторской задолженности (за исключением расчетов по налогам и сборам).

Резерв по сомнительным долгам создается после проведения инвентаризации дебиторской задолженности на конец года. Оценивается процент вероятности погашения задолженности.

Сумма создаваемого резерва относится на финансовые результаты Общества в качестве прочих расходов.

Созданный резерв по сомнительным долгам используется в качестве источника, за счет которого списываются с баланса безнадежные (невостребованные) долги, ранее признанные сомнительными.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва по сомнительным долгам, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы списываются на финансовые результаты Общества в качестве прочих доходов.

3. Информация для обеспечения сопоставимости данных

3.1 Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году

Существенной признается ошибка, которая составляет 5 и более процентов исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

В бухгалтерской отчетности за 2024 год произведена корректировка данных сравнительных показателей за 2023 год в связи с исправлением существенной ошибки, связанной с корректировкой принятых строительно-монтажных работ. Ретроспективный пересчет показателей за 2023г. в бухгалтерской отчетности за 2024г. отражен в таблицах ниже

:

Корректировка данных сравнительных показателей предыдущего периода в связи с исправлением существенной ошибки

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
II ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Дебиторская задолженность	1230	4 586 142	-1 081 969	3 504 173
расчеты с покупателями и заказчиками	1235	2 344 718	-1 081 969	1 262 749
Итого по разделу II	**1200**	**7 863 665**	**-1 081 969**	**6 781 696**
БАЛАНС	**1600**	**8 030 316**	**-1 081 969**	**6 948 347**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 834 704	-901 641	1 933 063
Итого по разделу III	**1300**	**2 834 757**	**-901 641**	**1 933 116**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	4 827 156	-180 328	4 646 828
расчеты по налогам и сборам	1523	284 959	-180 328	104 631
Итого по разделу V	**1500**	**5 041 714**	**-180 328**	**4 861 386**
БАЛАНС	**1700**	**8 030 316**	**-1 081 969**	**6 948 347**
Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2023г.				
Выручка	2110	8 316 293	-668 935	7 647 358
Валовая прибыль	2100	2 990 740	-668 935	2 321 805
Прибыль от продаж	2200	2 990 740	-668 935	2 321 805
Прибыль до налогообложения	2300	2 629 243	-668 935	1 960 308
Чистая прибыль	**2400**	**2 061 217**	**-668 935**	**1 392 282**
Совокупный финансовый результат периода	2500	2 061 217	**-668 935**	1 392 282

4. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства (статья 1150 баланса)

За отчетный период переоценка основных средств Общества не производилась.

4.2. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Баланса)

4.2.1 Отсутствуют.

4.3. Отложенные налоговые активы (статья 1180 Баланса)

Движение отложенных налоговых активов (далее – ОНА) в отчетном году приведено ниже (Таблица 4.3.1.):

Таблица 4.3.1

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.
1. Остаток ОНА на начало отчетного периода	**125 283**
2. Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам	45 726
3. Погашено в уменьшение налоговых платежей	-
4. Списано при выбытии объектов, по которым ОНА были созданы	139 761
5. Корректировка прошлых лет	-
6. Остаток ОНА на конец отчетного периода	**31 248**

4.4. Запасы (статья 1210 Баланса)

4.4.1 Материально-производственные запасы в отчетном периоде:

- сырье, материалы и другие аналогичные ценности – 2 400 300 тыс. руб.

4.4.2 Готовая продукция и товары для перепродажи – 134 135 тыс. руб.

4.4.3 Наличие и движение запасов раскрыто в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Обществом самостоятельно проведена проверка на обесценение запасов, признаков обесценения не выявлено. По результатам проверки принято решение не создавать в 2025 году резерв под обесценение запасов.

4.5. Дебиторская задолженность (статья 1230 Баланса)

Дебиторская задолженность в отчетном периоде (Таблица 4.5.1.):

Таблица 4.5.1.

Наименование статей задолженности	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1. Краткосрочная задолженность, итого:	-	-	-
1.1. Авансы поставщикам и подрядчикам	696 394	1 265 512	1 610 224
1.2. Задолженность покупателей и заказчиков	1 588 075	2 549 937	1 262 749
1.3. Задолженность персонала по оплате труда	-	222	-
1.4. Задолженность персонала по подотчетным суммам	-	-	-
1.5. Задолженность персонала по прочим операциям	-	-	-
1.6. Задолженность по налогам и сборам	382 717	-	247
1.7. Задолженность по социальному страхованию	-	-	-
1.8. Задолженность прочих дебиторов и кредиторов, в том числе:	2 165 011	1 294 026	630 953
гарантийные удержания заказчиков	1 931 298	1 215 040	513 325
2. Итого	**4 832 197**	**5 109 697**	**3 504 173**

Статья 1230 Баланса отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам.

4.6. Финансовые вложения (статья 1240 Баланса)

Финансовые вложения отсутствуют

4.7. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Баланса)

Расшифровка статьи приведена ниже (Таблица 4.7.1.):

Таблица 4.7.1.

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1. Касса организации	-	-	-
2.Денежные документы	-	-	-
3. Расчетные счета	16 714	71 403	104 409
4. Валютные счета	-	-	590
5. Специальные счета в банках	-	-	-
6. Инкассация	-	-	-
7. Прочие переводы в пути	-	-	-

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
8. Денежные эквиваленты	-	-	-
Итого	**16 714**	**71 403**	**104 999**
Взаимоувязка с показателями Отчета о движении денежных средств:			
Остаток на начало года (стр. 4450)	**71 403**	**104 999**	**80 435**
Остаток на конец года (стр. 4500)	**16 714**	**71 403**	**104 999**
Влияние изменений курса иностранной валюты к рублю (стр. 4490)	-	61	17

4.8. Прочие оборотные активы (статья 1260 Баланса)

4.8.1 В состав прочих внеоборотных активов Общества входят:

- расходы, относящиеся к нескольким отчетным периодам – 1 114 тыс. руб.;

- непредъявленная к оплате начисленная выручка – 1 745 675 тыс. руб., в том числе:

Наименование заказчика	Сумма, тыс. руб.
1. ООО «ДС СТРОЙ» - договор ПД-00287471 от 07.07.2022	79 818
3. ООО «ЛМС» - договор PG-168/СП от 06.12.2022	4 359
4. ООО «ЛМС» - договор PG-258/СП от 15.05.2023	2 663
5. ООО «ЛМС» - договор PG-222/СП от 14.04.2023	34 120
6. ООО «ЛМС» - договор PG-257/СП от 15.05.2023	170
7. ООО «ЛМС» - договор PG-221/СП от 14.04.2023	28 376
8. БФ НОВЫЙ ДОМ - договор 1 от 01.06.2023	1 596 169
Остаток непредъявленной к оплате начисленной выручки на конец отчетного периода	1 745 675

4.9. Капитал и резервы (статья 1300 Баланса)

Информация о капитале и резервах Общества приведена в «Отчете об изменении капитала».

По состоянию на конец отчетного года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Уставный капитал на 31.12.2025 года составляет 50 000 тыс. руб. и состоит из 50 000 (пятьдесят тысяч штук) обыкновенных акций номинальной стоимостью 1,00 рубль каждая.

В отчетном периоде увеличение Уставного капитала Общества не производилось.

Выкуп собственных акций Общества не производился.

Добавочный капитал Общества за отчетный год не создавался.

Создан резервный капитал Общества – 2,5 тыс. руб.

Изменение статьи «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на сумму 4 189 442 тыс. руб. произошло за счет полученной в отчетном году прибыли в размере 1 042 тыс. руб.

4.10. Заемные средства (статьи 1410, 1510 Баланса)

Займы, предоставленные Обществу, приведены ниже (Таблица 4.10.1.):

Таблица 4.10.1.

Наименование займодавца / кредитора	Краткосрочные, тыс. руб.			Долгосрочные, тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1. Займы организаций, всего:	**72 191**	-	**23 894**	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-		-
Займы	72 191	-	23 894	-	-	-
Кредиты	-	-	-	-	-	-
2. Прочие заемные средства, итого:	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
Проценты по краткосрочным займам	-	-	-	-	-	-
Проценты по долгосрочным займам	-	-	-	-	-	-
3. Итого	-	-	-	-	-	-

4.11. Отложенные налоговые обязательства (статья 1420 Баланса)

В связи с разницей лимита в налоговом и бухгалтерском учетах при классификации объекта в качестве основного средства сформировалось сальдо Отложенных налоговых обязательств (далее – ОНО) на 31.12.2025 года – 4 184 тыс. руб.

В связи с разницей учета в бухгалтерском и налоговом учетах курсовых разниц сформировались сальдо ОНО на 31.12.2025 года – 2 458 тыс. руб.

Всего сальдо ОНО на 31.12.2025 года – 6 643 тыс. руб.

4.12. Кредиторская задолженность (статья 1450, 1520 Баланса)

Информация о кредиторской задолженности Общества приведена в разделе «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества.

Расшифровка краткосрочной задолженности по статьям 1510, 1520 приведена ниже (Таблица 4.12.2.):

Таблица 4.12.2.

Наименование статей задолженности	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1. Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	2 240 192	2 363 691	1 002 153

Наименование статей задолженности	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
2. Авансы покупателей и заказчиков	1 599 286	3 491 522	3 469 086
3. Задолженность перед персоналом по оплате труда	-	-	-
4. Задолженность по налогам и сборам	431 108	262 972	104 631
5. Задолженность перед прочими дебиторами и кредиторами	255 323	159 160	68 721
6. Задолженность персонала по оплате труда	10 415	-	2 237
Итого	**4 536 324**	**6 277 345**	**4 646 828**

4.13. Оценочные обязательства (статьи 1430, 1540 Баланса)

В отчетном году оценочные обязательства состоят из суммы резерва по отпускам – 119 570 тыс. руб.

4.14. Прочие обязательства (статьи 1550 Баланса)

Прочие обязательства состоят из НДС с непредъявленной к оплате начисленной выручки – 290 956 тыс. руб.

НДС при исполнении обязанностей налогового агента – 10 тыс. руб.

5. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах.

5.01. Доходы от обычных видов деятельности

Выручка от выполнения строительно-монтажных работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) с учетом уровня существенности в отчетном периоде – 13 804 499 тыс. руб.

5.02. Расходы по обычным видам деятельности

Затраты по видам деятельности отражены в таблице 5.2.1.

Таблица 5.2.1.

Наименование видов доходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
1. Затраты на поддержание хозяйственной деятельности	12 366 697	12 268 781
Итого	**12 366 697**	**12 268 781**

Расшифровка затрат по элементам приведена ниже (Таблица 5.2.2.):

Таблица 5.2.2.

Наименование видов расходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
1.Материальные затраты (в т.ч. материалы, вода, газ, электроэнергия)	4 782 770	4 333 177

Наименование видов расходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
2. Расходы на оплату труда	3 419 945	3 071 898
3.Отчисления на социальные нужды (в т.ч. страховые взносы, добровольное медицинское страхование)	810 154	759 802
4. Амортизация	15 329	12 886
5.Услуги спецтехники	386 264	635 889
6. Субподрядные/проектные работы	1 498 262	1 985 194
7. Прочие затраты	1 326 602	1 258 253
8. Косвенные расходы	**127 371**	**211 682**
в том числе:		
Аренда офиса	23 388	13 994
Программное обеспечение	7 431	7 721
Услуги регистратора ВТБ	455	463
Услуги ЭЦП контур экстерн		
Услуги на управление	14 700	13 800
Услуги аудиторов	850	870
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	444	1 157
Оплата труда	51 774	130 473
Прочие затраты	6 180	710
Юридические услуги	255	295
Резерв ежегодных отпусков		
Списание материалов	11 433	9 263
СРО расходы	923	692
Страховые взносы	9 536	32 244
Услуги Интерфакс размещение в ЕФРСФДЮЛ	2	
Итого	**12 366 697**	**12 268 781**

5.03. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов приведен ниже (Таблица 5.3.1.):

Таблица 5.3.1.

Наименование видов доходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Проценты к получению	**13 248**	**51 771**
Проценты к получению	13 248	51 771
1. Реализация прочего имущества (материалов)	25 616	541 261
2. Услуга спецтехники, ремонту и обслуживанию	-	8 334
3. Курсовая разница		52 541
4. Реализация внеоборотных активов	589	-
5.Прочие внереализационные доходы, в т.ч.	150 936	1 755
5.1. возврат страховой премии	-	-
5.2. возмещение ущерба	-	-
5.3. штрафы	-	-
5.4. доходы от инвентаризации	-	-
5.5. прочие доходы	-	-
6.Резервы по сомнительным долгам	-	43
7.Резервы по отпускам	21 617	-
8.Расчеты по претензиям	-	-

Наименование видов доходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
9. Ретро-бонус в виде премии	8 000	9 203
Итого	**206 758**	**613 137**

Состав прочих расходов приведен ниже (Таблица 5.3.2.):

Таблица 5.3.2.

Наименование видов расходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Проценты к уплате	**9 241**	**376**
Проценты к уплате	9 241	376
Прочие расходы , в т.ч.	**1 435 980**	**676 937**
Расходы на услуги банков	38 400	56 840
Госпошлина	2 314	757
Инвентарь и хоз. принадлежности	19	84
Штрафы	7 089	3 973
Курсовая разница	22 015	38 262
НДС, не принимаемые к н/о	9 226	7 399
Расходы, не принимаемые к н/о	53 717	31 416
Реализация прочего имущества (материалов)	2 314	529 977
Реализация внеоборотных активов	599	
Резервы по сомнительным долгам	-	3 611
Прочие расходы	1 300 287	4 618
Итого	**1 435 980**	**676 937**

5.04. Расходы по налогу на прибыль

Составляющие налога на прибыль в отчетном году приведены ниже (Таблица 5.4.1.):

Таблица 5.4.1.

Код*	Показатель Порядок расчета	Сумма, тыс. руб.
А	Прибыль до налогообложения	212 587
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	125 283
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	117 287
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	31 248
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	6 643
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода	7 996

	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	24 605
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	16 609
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-223 446
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-206 837
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	- 53 147
	- (А) * 25%	
7	Постоянный налоговый доход	-153 690
	(5) - (6)	

* Расчет основан на Приложении к ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".
Числовая нумерация показателей соответствует Приложению

5.05. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

Чистая прибыль (убыток) Общества приведена в Отчете о финансовых результатах. В отчетном году она составила 1 042 тыс. руб. (в предыдущем году 2 255 337 тыс. руб.).

5.06. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, за вычетом акций, выкупленных у акционеров.

Базовая прибыль (убыток) за отчетный год равна чистой прибыли (убытку) (статья 2400 Отчета о финансовых результатах) за вычетом дивидендов по привилегированным акциям за отчетный год в размере, предложенном руководством Общества на рассмотрение Совету акционеров, но не утвержденном на дату подписания бухгалтерской отчетности.

Расчет средневзвешенного количества обыкновенных акций:

Таблица 5.6.1.

Месяц	Обыкновенные акции в обращении в месяц (шт.)	Кол-во акций за период (шт.)
на 01.01.2025	50 000	50 000
Изменение за период	-	-
на 31.12.2025	-	-
Итого:	50 000	50 000
Итого средневзвешенное количество акций (итого кол-во шт. за 12 мес./12 мес.	50 000	50 000

Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию:

Таблица 5.6.2.

Наименование показателей	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
1. Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	1 042	2 255 337
2. Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	50 000	50 000
3. Базовая прибыль на акцию, тыс. руб./акцию	0,02084	45,10674

6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Общее сальдо денежных потоков Общества за отчетный год составило (54 689) тыс. руб., из которых:

- сальдо денежных потоков, связанные с поддержанием деятельности Общества на уровне существующих объемов производства, составили (542 472) тыс. руб.;
- сальдо денежных потоков, связанных инвестиционными операциями Общества составило 363 583 тыс. руб.;
- сальдо денежных потоков, связанных с финансовыми операциями Общества 124 200 тыс. руб.

В Отчете о движении денежных средств в отчетном году потоки показаны свернуто:

1. НДС, оплаченный в бюджет и поставщикам, а также НДС, полученный от покупателей отражен свернуто.
2. Размещение и возврат денежных средств на депозитных счетах.
3. Оплаченные страховые взносы и НДФЛ отнесены в строку 4122 «Прочие платежи» текущей деятельности.

7. Связанные стороны

В пояснительной записке Общество раскрывает наиболее существенную информацию по связанным сторонам.

1. Физические лица, которые могут влиять на ее деятельность – Махмудов Рагим Фикрет Оглы.
2. АО контролируется акционерами:

- Караджа Селчук, которому принадлежат 20 % обыкновенных акций,
- Гюлсерен Синан Аталай, которому принадлежат 20 % обыкновенных акций,
- Русанова Мария Александровна, которой принадлежат 40 % обыкновенных акций,
- Эртем Эртан Оккеш, которому принадлежат 20 % обыкновенных акций.

Состояние расчетов со связанными сторонами.

Таблица 7.1.1.

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Вид продукции, услуг, по которым возникла задолженность	На 31.12.2024 тыс. руб.
1.Дебиторская задолженность			
ЛМ ТРЕЙД АО	Участие в составе учредителей одних и тех же лиц	Цессия	150 000,00
ЛМД ООО	Участие в составе учредителей одних и тех же лиц	Цессия	182 686,00
ЛМС ООО	Участие в составе учредителей одних и тех же лиц	Продажа ТМЦ, Строительно-монтажные работы, Займ, проценты по займу	1 865 378,00
МАРАЩСТРОЙ ООО	Участие в составе учредителей одних и тех же лиц	Цессия, продажа ТМЦ	46 459,00
ЛМТ АО	Участие в составе учредителей одних и тех же лиц	Продажа ТМЦ	305,00
		ИТОГО	2 244 828
2.Кредиторская задолженность			
ЛМД ООО	Участие в составе учредителей одних и тех же лиц	Аренда помещения	5 145,00
ЛМ ТРЕЙД АО	Участие в составе учредителей одних и тех же лиц	Займ, проценты по займу	61 575,00
ЛМС ПРОЕКТ ООО	Участие в составе учредителей одних и тех же лиц	Проектные работы	310,00
ЛМС ООО	Участие в составе учредителей одних и тех же лиц	Строительно-монтажные работы, поставка материалов, Займ, проценты по займу	353 314,00
ЛМТ АО	Участие в составе учредителей одних и тех же лиц	Аренда техники, займ, проценты по займу	738 720,00
		ИТОГО	1 159 064,00

Таблица 7.1.2.

Контрагенты	Виды продукции, услуг	Обороты за период в тыс.руб.	
Счет		Дебет	Кредит
ЛМ ООО УК		**19 482,00**	**15 900,00**
60	Услуги по управлению делами и имуществом	19 482,00	15 900,00
ЛМ ПРОЕКТ ООО		**52 652,00**	**101 663,00**
58	Займ	0,00	38 480,00

76	Проценты по займу	52 652,00	63 183,00
ЛМ ТРЕЙД АО		**250 033,00**	**161 608**
66	Займ, проценты по займу	100 033,00	161 608,00
76	Цессия	150 000,00	0,00
МАРАЩСТРОЙ ООО		**53 171,00**	**6 712,00**
76	Цессия	2 895,00	2 895,00
62	Продажа ТМЦ	50 276,00	3 817,00

ЛМД ООО		**217 666,00**	**40 125,00**
60	Аренда помещений	21 735,00	26 880,00
76	Цессия	195 931,00	13 245,00
ЛМП ООО		**39 204,00**	**0**
60	Проектные работы	39 204 000,00	0
ЛМС ООО		**6 739 291,00**	**7 211 107,00**
58	Займ	489 812,00	775 662,00
60	Строительно-монтажные работы, Поставка материалов	147 178,00	473 952,00
62	Продажа ТМЦ, строительно-монтажные работы	5 744 708,00	5 534 057,00
66	Займ, проценты по займу	199 148,00	199 148,00
76	Гарантийные удержания, цессия, проценты по займу	158 445,00	228 288,00
ЛМТ АО		**1 117 624,00**	**805 880,00**
60	Аренда помещений, спецтехники	1 101 850,00	770 477,00
62	Продажа ТМЦ	5 601,00	7 615,00
66	Займ, проценты по займу	10 173,00	20 788,00
76	Цессия	0,00	7 000,00
ЛМС Проект		**12 403,00**	**16 363,00**
60	Проектные работы	12 403,00	16 363,00
Итого		**8 501 526,00**	**8 359 358,00**

8.Обеспечения обязательств и платежей

В Обществе имеются обеспечения обязательств и платежей:

- в виде гарантийных удержаний перед заказчиками – 1 944 260 т.р.;
- в виде банковских гарантий от подрядчиков – 395 550 т.р.;
- в виде гарантийных удержаний у подрядчиков – 88 088 т.р.

9.Информация по сегментам

Информация по сегментам в отчетном году не представляется.

10.Прекращаемая деятельность

В отчетном году прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не было.

11.Государственная помощь

Государственная помощь Обществу не оказывалась.

12.Условные факты хозяйственной деятельности

1. Лицензии:

Общество является членом СРО:

- в Ассоциации организаций и специалистов в сфере архитектурно-строительного проектирования «Столица-Проект», саморегулируемая организация (Ассоциация «Столица-Проект» СРО) с 13 июля 2021г.;

- в Ассоциации организаций и специалистов в сфере архитектурно-строительного проектирования «Столица-Проект», саморегулируемая организация (Ассоциация «Столица-Проект» СРО) с 13 июля 2021г.;

- в Ассоциации содействия развитию строительного комплекса и свободного предпринимательства в сфере строительства «Столица», саморегулируемая организация строителей (Ассоциация «Столица» СРОС) с 13 июля 2021г.;

- в Саморегулируемой организации Ассоциация "Национальное объединение организаций по инженерным изысканиям, геологии и геотехнике" (Ассоциация «Инжгеотех» СРО) с 31.05.2023 г.;

- в Главном управлении МЧС России по г. Москве лицензия (регистрационный № 77-06-2021-003287 (Л014-00101-77/00134087) на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений.

2. Условия ведения хозяйственной деятельности Общества:

В прошедшем 2025 году экономическая ситуация в РФ нестабильная, перспективы экономической стабильности во многом зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством РФ, а также развития правовой и политической систем. Оценить влияние этих перспектив на деятельность Общества в настоящее время не представляется возможным.

Начало специальной военной операции на Украине в феврале 2022 года повлекло введение против РФ санкций, что также отражается на внутренних и международных экономических показателях. Компания считает данные события и возросшую волатильность (нестабильность) на рынках существенными не корректирующими событиями. Ввиду неопределенности и продолжительности событий Компания не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение. Вместе с тем, Компания планирует продолжать свою деятельность непрерывно, прилагая все усилия для поддержания запланированного финансового результата в 2025 году.

3. Налогообложение:

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, законодательство в целом интерпретируются им корректно и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество с точки зрения соблюдения требований налогового, валютного и таможенного законодательства, является высокой. В тоже время, существует достаточно высокая вероятность того, что в отдельных вопросах толкования требований законодательства и начисления соответствующих налоговых обязательств руководство Общества заняло позицию, которая впоследствии может быть сочтена государственными фискальными органами как не имевшая достаточных оснований. Общество намерено защищать свою позицию в данных вопросах. Отчетность по состоянию на конец отчетного года не содержит корректировок, в которых может возникнуть необходимость вследствие этих неопределенностей и позиций, принятых Обществом.

4. Судебные разбирательства:

В 2025 году в Обществе велись судебные разбирательства:

- ООО "РУССКИЙ СВЕТ" дело №А40-55223/2025, истец отказался от иска, производство по делу прекращено.

- ООО "БАВ БЕТОН" дело А40-264176/2025, истец отказался от иска, производство по делу прекращено.

- ООО ТОРГОВЫЙ ДОМ "АЛЬБИЯ" дело А40-268992/2025, иск удовлетворен полностью.

- ООО "ОБЪЕКТИВ" дело А40-284952/2025, истец отказался от иска, производство по делу прекращено.

5. Поручительства выданные:

По состоянию на конец отчетного года Общество не имеет обязательств по договорам поручительства.

6. Страхование:

Обществом заключены договоры страхования:

- САО «РЕСО-ГАРАНТИЯ» № 948/2826102083 от 02.06.2025 (страхование СРО);

- САО «РЕСО-ГАРАНТИЯ» № 924/2826298929 от 02.06.2025 (страхование СРО);

- САО «РЕСО-ГАРАНТИЯ» № RESX12575860635000 от 27.08.2025 (страхование гражданской ответственности);

-АО СОГАЗ № 0622 CR 000167 от 05.08.2022 (страхование строительно-монтажных работ);

-АО СОГАЗ № 25 CR 090155 от 07.05.2025 (страхование строительно-монтажных работ);

-АО "АЛЬФАСТРАХОВАНИЕ" № 0194R/432/0000004/23 от 28.06.2023 (страхование профессиональной ответственности).

7. Внутренний контроль

Позиция собственников относительно системы внутреннего контроля в Обществе активная, осведомлённость собственников относительно системы внутреннего контроля Общества полная. Система внутреннего контроля Общества обеспечивает сохранность активов, помогает предотвратить и обнаружить возникновение в финансовой отчетности недостоверной информации. Оценка степени надежности внутреннего контроля – средняя. Степень риска искажения бухгалтерской отчетности – низкая. В организации проводятся собрания в целях доведения до всеобщего сведения принципа честности и других этических ценностей.

13.События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили, либо:

1. Дивиденды:

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества (ожидаемая дата утверждения 31.05.2026). После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в отчетности за соответствующий год.

2. Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений:

Крупных сделок, связанных с приобретением и выбытием основных средств у Общества после отчетной даты не ожидается.

3. Увольнение персонала:

В рамках программы оптимизации численности персонала, в период с 31 декабря отчетного года до даты подписания отчетности сотрудники не увольнялись.

4. Введение в действие новых законодательных и нормативных актов:

В период с 01 января 2025г. до даты подписания отчетности новые нормативные акты не применялись.

5. Привлечение заемных средств:

В период с 31 декабря отчетного года до даты подписания отчетности кредиты и займы Обществом привлечены не были.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год изменений не было.

6. Принятые решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг:

В период с 31 декабря отчетного года до даты подписания отчетности Обществом собственные акции не реализовывались.

7. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставов продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

8. Прочие события

Отсутствовали.

Генеральный директор ООО УК «ЛМ» _____ Махмудов Р.Ф.о.

Управляющей компании АО «ЛМС»

Главный бухгалтер _____ Махмудов Р.Ф.о.

Дата: 31.03.2026г.